



恒通股份

NEEQ:430537

哈尔滨恒通排水设备制造股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人祝丹、主管会计工作负责人赵丽艳及会计机构负责人（会计主管人员）张海洋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	哈尔滨恒通排水设备制造者股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
股东大会	指	哈尔滨恒通排水设备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨恒通排水设备制造股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨恒通排水设备制造股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元，万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨恒通排水设备制造股份有限公司		
	Harbin Ontop Drainage Equipment Manufacturing Co.,LTD		
法定代表人	祝丹	成立时间	1999 年 12 月 8 日
控股股东	控股股东为（祝丹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（祝丹、张绍娟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-35 专用设备制造业-59 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	排水设备、水处理设备、水资源节约型设备，流体机械设备、餐饮油烟净化设备、餐饮油水分离设备、换热器设备、给水设备及相关设备自动化控制系统、远程监测系统的研发、生产、销售、安装、维修、售后服务；相关零部件的销售；相关设备的技术咨询、技术服务、技术转让；相关设备的进出口。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒通股份	证券代码	430537
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	8,000,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵丽艳	联系地址	哈尔滨市开发区迎宾路集中区鄞阳东路 1 号
电话	0451-87002672	电子邮箱	sensenlxb@163.com
传真	0451-87002672		
公司办公地址	哈尔滨市开发区迎宾路集中区鄞阳东路 1 号	邮政编码	150070
公司网址	http://www.hontop.net.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230199718441163Q		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市高新技术开发区科技创新城创新广场 20 号楼秀月街 178 号 B 座 405 室		
注册资本（元）	8,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司自成立以来，始终坚持“以质量求生存，立足市场求发展，服务客户共繁荣”的经营理念和服务方针，凭借扎实的技术积累，先进的生产工艺和科学管理，不断研发出一系列品质优良、技术先进并广为适用的创新产品。公司的系列全自动地下室污水排放专用设备适用于住宅、旅馆、医院、幼儿园、办公楼、学校教学楼、影剧院、体育场、候车（机、船）楼、商服等建筑地下室卫生间生活污水的提升排除，也适合地下室内公共浴室、洗衣房、食堂餐厅等污水的排放。产品自投放市场以来，被广大用户青睐，并形成了一定的知名度，是替代传统排污方式的最佳选择。餐饮油水分离器主要适用于国内含油污水排放污染严重的环境，安装在下水道的出口处、用以阻止油类和垃圾排入下水道的装置，主要有玻璃钢、不锈钢等材质，能使隔油率达到 90%以上。

公司通过搜集公开的市场信息、已有的业务渠道及项目跟踪服务，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标、接受客户主动议标等方式，以此获得业务来源；在项目实施阶段，公司借助自身较强的技术服务能力和丰富的项目实践经验，为客户提供个性化的产品设计、生产服务，配套以完善的后续服务，以此获得项目时候收入。公司的商业模式主要包括：经营模式、采购模式、销售模式和盈利模式。

1、经营模式

公司专注于地下室建筑物污水排放专用设备的设计、生产及销售。公司具备一定的新产品开发能力，根据公司业务领域的需求，自行设计开发出地下建筑市场上需要的新产品，同时对以往的产品进行升级改造；在制造方面，具有较强的制造能力，开发设计出来的新产品能够通过现有的设备进行生产，充分发挥公司整体资产的效能。对于公司生产的产品，可通过自身已有营销体系建立稳定的客户群体。

公司采用“订单生产”、“订单采购”、“对常用配件适当备货”的经营模式，即以客户订单为基础，通过对施工场地进行实地勘测，综合分析客户需求及现场情况设计个性化定制产品，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产。

公司的主营业务收入来源于新型污水排放设备产品的研发、设计、销售，经营模式为项目信息的获取和跟踪、产品设计和生产、产品验收和回款等。

1）项目信息的获取和跟踪公司项目信息获取主要有两种方式：

一是通过各地方建筑设计院获取信息，参与项目的设计与施工。由于公司产品入选中国建筑标准设计研究院《建筑产品选用技术》专刊（原名《建筑产品优选集》）2009CPXY-S34 总 257，以及2006CPXY《全国民用建筑工程设计技术措施-建筑产品选用技术产品技术资料-给水排水》，而且作为新型污水排放设备的创始者，公司在行业内已具备较高的知名度、树立了良好的口碑，各地方建筑设计院在审批建筑施工项目时会优选公司产品，进而获取项目信息。

二是公司通过几十年业务往来所建立的多条业务渠道、公开信息和客户关系等，广泛收集新建建筑施工及改造建筑施工等市场信息，并由公司销售部门和其他相关人员进行项目跟踪，尽可能全面了解客户的信息和需求，从而更好的挖掘潜在客户或更好地位现有客户服务。另外，基于公司在行业较高的知名度和良好的口碑，一些工程单位也会主动向公司发出竞标邀请，进而获取项目信息。

2）产品设计和生产

项目获取或中标之后，公司设计人员会到施工现场进行勘测，根据地下室空间尺寸、污水流量及扬程、进水和排水口位置等实际情况，结合客户的特殊要求进行设计并编制订货单和生产订单。经客户确认后，生产部门根据生产订单，采购相应的配件，生产个性定制设备，经技术人员检测合格后，

出具出厂检验单。

3) 产品验收和回款

产品运抵施工现场后，经客户验收，出具设备进场确认单。然后公司技术人员指导或参与产品安装，最后进行设备安装。通常情况下，公司回款分为签约预付、设备到货、安装调试等阶段。

2、采购模式

由于公司产品施工现场情况多样，比如地下室空间尺寸、污水流量计扬程、进水和排水口位置、电源位置托各有不同，而且客户对设备配件的品牌、型号、材质等也各有要求，公司生产的新型污水排放设备属于个性化定制产品。因此，公司采用“订单采购”、“对常用配件适当备货”的采购模式。

公司针对不锈钢板、管材、五金件等常用大宗材料，采用集中询价、集中确定供应商、集中安排购买的采购方式；针对清水泵、阀门等个性化配件采用单独采购方式。采购部门根据订货单和生产订单，自行完成采购、验收及结算。

3、销售模式

公司现阶段是以自营销售为主，渠道销售（代理销售、网络营销）为辅的销售模式。代理商分为特殊代理商、区域一般代理商、区域独家代理商、区域总代理商。网络营销就是公司通过网站建设、媒体、宣传、自营、代理市场销售过程产生的宣传效应，使用户通过网络和公司联系，进行产品销售。最终达成签约主要通过两种方式：客户招投标模式及议标模式。

1) 客户招投标模式

公司获取项目信息后，根据具体项目要求制定相应的投标书，参与客户组织的招会。客户根据各提供的投标书，评定出最佳方案，选定中标企业。

2) 客户议标模式

公司在污水排放设备行业中具有较高的知名度和影响力、产品技术水平一直处于领先地位，同时公司拥有数量众多的成功案例，因此部分客户采用议标的方式邀请公司直接洽谈合作合同。

4、盈利模式

公司凭借自身的技术实力和项目经验，为客户提供高质量、高水准的服务和性能优良的新型污水排放系列产品，并提供完善的售后服务，从中获取收入并实现利润。报告期内公司商业模式无重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司在 2020 年获得黑龙江省 2020 年第一批高新技术企业备案，并获得高新技术企业证书，目前已经提交复审，预计 10 月复审通过

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,733,083.41	7,420,391.52	-9.26%
毛利率%	35.05%	53.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	735,466.44	2,637,408.73	-72.11%
归属于挂牌公司股东的	735,535.39	2,649,938.83	-72.24%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.29%	11.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.29%	11.93%	-
基本每股收益	0.09	0.33	-72.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,076,386.21	27,739,948.85	-2.39%
负债总计	4,383,649.34	5,782,678.42	-24.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,692,736.87	21,957,270.43	3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.74	3.65%
资产负债率%（母公司）	16.19%	20.85%	-
资产负债率%（合并）	16.19%	20.85%	-
流动比率	5.09	3.54	-
利息保障倍数	234.74	135.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	751,450.88	-45,741.09	1,742.84%
应收账款周转率	0.83	2.06	-
存货周转率	1.18	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.39%	11.42%	-
营业收入增长率%	-9.26%	3.46%	-
净利润增长率%	-72.11%	69.26%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,959.85	0.27%	24,912.55	0.09%	192.86%
应收票据					
应收账款	7,500,851.11	27.70%	8,668,508.74	31.25%	-13.47%
其他应收款	59,565.19	0.22%	88,140.24	0.32%	-32.42%

存货	6,056,995.30	22.37%	5,364,967.44	19.34%	12.90%
固定资产	8,122,603.96	30.00%	8,287,568.46	29.88%	-1.99%
无形资产	3,052,000.00	11.27%	3,094,000.00	11.15%	-1.36%
短期借款	160,000.00	0.59%	500,000.00	1.80%	-68%
应付账款	1,158,016.64	4.28%	1,057,491.52	3.81%	9.51%
合同负债	172,819.39	0.64%	447,376.88	1.61%	-61.37%
其他应付款	1,214,526.94	4.49%	1,596,258.68	5.75%	-23.91%
递延收益	1,548,726.41	5.72%	1,569,881.03	5.66%	-1.35%

项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：增加原因是前期欠款在本期收回。
- 2) 应收账款：减少原因是因为本期收回前期欠款，应收账款减少。
- 3) 其他应收款：减少原因是因为本期收回前期欠款，其他应收账款减少。
- 4) 存货：增加原因是因为本期在执行合同中的备货。
- 5) 短期借款：减少原因是本期收回欠款，偿还银行贷款。
- 6) 合同负债：减少原因是因为本期预收款减少。
- 7) 其他应付款：减少原因是因为本期收回前期欠款，偿还借款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,733,083.41	-	7,420,391.52	-	-9.26%
营业成本	4,372,936.43	64.95%	3,433,789.36	46.27%	27.35%
毛利率	35.05%	-	53.72%	-	-
销售费用	266,949.42	3.96%	196,672.46	2.65%	35.73%
管理费用	894,351.81	13.28%	958,824.43	12.92%	-6.72%
研发费用	366,236.87	5.44%	131,976.86	1.78%	177.50%
财务费用	11,651.45	0.17%	1,134.72	0.02%	926.81%
税金及附加	54,728.55	0.81%	65,930.05	0.89%	-16.99%
信用减值损失		0.00%		0.00%	
其他收益	21,154.62	0.31%	37,867.07	0.51%	-44.13%
营业外收入	0.99	0.00%	42,421.26	0.57%	-100%
营业外支出	69.94	0.00%	35,453.28	0.48%	-99.80%
净利润	735,466.44	10.92%	2,637,408.73	35.54%	-72.11%
经营活动产生的现金流量净额	751,450.88	-	-45,741.09	-	1,742.84%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-6,525.00	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-703,403.58	-	-150,000.00	-	-368.94%

项目重大变动原因：

- 1) 营业成本：成本增加主要原因是本期为了保持市场份额，并增加招投标项目，为了提高竞争力，价格向下调整。

- 2) 毛利率：较去年同期下降的主要原因是为了保持市场竞争力，销售价格向下调整。
- 3) 销售费用：增加主要原因是招标网站的宣传费和差旅费增加。
- 4) 研发费用：增加主要原因是本期委托工业大学对研发项目发生的测试费用。
- 5) 财务费用：增加主要原因是本期产生的贷款利息。
- 6) 税金及附加：减少的原因相比同期收入下降 9.26%
- 7) 其他收益：减少的原因是因为上期收到社保部门发放的稳岗补贴。
- 8) 营业外收入：减少原因是上期有车辆报废收入。
- 9) 营业外支出：减少原因是上期补缴房产税产生的滞纳金等。
- 10) 净利润：净利润下降的主要原因是销售的价格降低导致销售毛利降低。
- 11) 经营活动产生的现金净额：本期比上年增加，是因为本期应收回款资金回流所致。
- 12) 投资活动产生的现金净额：是因为今年上半年没有新购置生产设备及办公用品。
- 13) 筹资活动产生的现金流量净额：是因为本期资充裕，偿还借款导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	由于国内传统排水设备生产企业众多，产品同质化倾向严重、市场竞争激烈。部分企业缺乏有效竞争手段，压价销售、恶性竞争，扰乱了整个行业的秩序，降低了整个行业的利润水平，进而影响了整个行业的竞争力。 应对措施：公司将通过业务创新、精益求精、新产品和技术开发营销服务网络建设等措施，提高产品设计水平，运营效率，提升知名度，加强品牌建设。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东祝丹、张绍娟夫妇，持有公司 92.50%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。 应对措施：公司将进一步积极探索多元化股份结构，采取有效

	措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
财务风险	公司的主要客户均是建筑开发企业，客户的实力较强，但由于行业内普遍采用招投标、验收付款及质量保证金及质保期限较长等制度，使得公司应收账款余额较大，如客户信用状况发生不利变化，应收账款存在发生坏账损失的风险。应对措施：欠款单位主要为事业单位、建筑部门，虽然信用较好，但公司仍将安排专人对应收账款进行管理，积极催要应收账款，要求客户严格按合同支付款项，确保应收款项及时、全额收回。
法律风险	因业务员销售经验欠缺，签订合同不谨慎，陷入合同陷阱，造成企业经济损失（违约、欺诈、知识产权侵害等）。应对措施：聘请专业企业法律顾问，加大普法培训力度，采取全员结构教育，组织法律事务工作人员培训，全方位提高管理人员法律意识和整体法律素质。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助		360,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内,控股股东为公司提供暂借款是满足公司生产经营需要、增加资金流动性,为公司纯受益行为,不存在损害公司和全体股东利益的情形,不会对公司的生产经营造成不利影响,亦不会影响公司的独立性。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及《公司章程》等规定,公司单方面获得利益的交易,包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等可以免于按照关联交易的方式进行审议。报告期内,公司已归还股东暂借款。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	公司	同业竞争承诺	2014年1月24日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺	2014年1月24日		正在履行中
	公司	其他承诺	2014年1月24日		正在履行中
	董监高	其他承诺	2014年1月24日		正在履行中

			日		
--	--	--	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	443.40	0.0016%	保证金
总计	-	-	443.40	0.0016%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,000,000	25%	-10,000	1,990,000	23.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,850,000	23.125%		1,850,000	23.125%
	董事、监事、高管	150,000	1.875%	-10,000	140,000	1.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	75%	10,000	6,010,000	76.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	69.375%		5,550,000	69.375%
	董事、监事、高管	450,000	5.625%	10,000	460,000	5.75%
	核心员工					
总股本		8,000,000.00	-	0	8,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	祝丹	5,480,100	0	5,480,100	68.5013%	4,110,075	1,370,025	0	0
2	张绍娟	1,919,900	0	1,919,900	23.9988%	1,439,925	479,975	0	0
3	陈海明	200,000	0	200,000	2.5%	150,000	50,000	0	0
4	赵丽艳	200,000	0	200,000	2.5%	150,000	50,000	0	0
5	贾东光	160,000	0	160,000	2%	120,000	40,000	0	0
6	董学武	40,000	0	40,000	0.5%	40,000	0	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		8,000,000	—	8,000,000	100%	6,010,000	1,990,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 祝丹与张绍娟为夫妻									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
祝丹	董事长兼总经理	男	1962 年 12 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 15 日
张绍娟	董事	女	1962 年 8 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 15 日
陈海明	董事/副总经理	男	1966 年 8 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 15 日
贾东光	董事/副总经理	男	1968 年 9 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 15 日
赵丽艳	董事/财务总监、董事会秘书	女	1969 年 4 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 15 日
孙洪涛	监事会主席	男	1990 年 1 月	2022 年 12 月 7 日	2024 年 8 月 15 日
孟丽娟	监事	女	1984 年 10 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 15 日
王云宝	监事	男	1988 年 1 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

祝丹与张绍娟为夫妻

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3

生产人员	13	11
销售人员	7	6
技术人员	4	5
财务人员	3	3
员工总计	30	28

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	72,959.85	24,912.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	7,500,851.11	8,668,508.74
应收款项融资			
预付款项	六、3	751,774.50	752,215.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	59,565.19	88,140.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,056,995.30	5,364,967.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,442,145.95	14,898,744.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	8,122,603.96	8,287,568.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	3,052,000.00	3,094,000
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	897,449.32	897,449.32
其他非流动资产	六、9	562,186.98	562,186.98
非流动资产合计		12,634,240.26	12,841,204.76
资产总计		27,076,386.21	27,739,948.85
流动负债：			
短期借款	六、10	160,000.00	500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	1,158,016.64	1,057,491.52
预收款项			
合同负债	六、12	172,819.39	447,376.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	-10,727.97	15,073.57
应交税费	六、14	117,821.30	538,437.74
其他应付款	六、15	1,214,526.94	1,596,258.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	22,466.63	58,159.00
流动负债合计		2,834,922.93	4,212,797.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	1,548,726.41	1,569,881.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,548,726.41	1,569,881.03
负债合计		4,383,649.34	5,782,678.42
所有者权益：			
股本	六、18	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	335,798.32	335,798.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,362,177.09	1,362,177.09
一般风险准备			
未分配利润	六、21	12,994,761.46	12,259,295.02
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		22,692,736.87	21,957,270.43
负债和所有者权益总计		27,076,386.21	27,739,948.85

法定代表人：祝丹主管会计工作负责人：赵丽艳会计机构负责人：张海洋

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		6,733,083.41	7,420,391.52
其中：营业收入	六、22	6,733,083.41	7,420,391.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,966,854.53	4,788,327.88
其中：营业成本	六、22	4,372,936.43	3,433,789.36
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	54,728.55	65,930.05
销售费用	六、24	266,949.42	196,672.46
管理费用	六、25	894,351.81	958,824.43
研发费用	六、26	366,236.87	131,976.86
财务费用	六、27	11,651.45	1,134.72
其中：利息费用		1,475.90	
利息收入		1,080.12	-1,548.98
加：其他收益	六、28	21,154.62	37,867.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		787,383.50	2,669,930.71
加：营业外收入	六、29	0.99	42,421.26
减：营业外支出	六、30	69.94	35,453.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		787,314.55	2676898.69
减：所得税费用	六、31	51,848.11	39,489.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		735,466.44	2,637,408.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		735,466.44	2,637,408.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		735,466.44	2,637,408.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		735,466.44	2,637,408.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		735,466.44	2,637,408.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	0.09	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：祝丹主管会计工作负责人：赵丽艳会计机构负责人：张海洋

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,149,794.93	3,355,701.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,095.48	43,327.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	317,266.12	611,410.18
经营活动现金流入小计		8,490,156.53	4,010,439.18
购买商品、接受劳务支付的现金		5,195,611.38	2,242,009.91

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		970,262.32	1,044,965.78
支付的各项税费		829,182.94	376,099.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	743,649.01	393,105.53
经营活动现金流出小计		7,738,705.65	4,056,180.27
经营活动产生的现金流量净额		751,450.88	-45,741.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,325.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			9,325.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,525.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		360,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,960,000.00	
偿还债务支付的现金		1,940,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,403.58	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32	720,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		2,663,403.58	150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-703,403.58	-150,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		48,047.30	-202,266.09

加：期初现金及现金等价物余额		24,912.55	1,233,608.59
六、期末现金及现金等价物余额		72,959.85	1,031,342.50

法定代表人：祝丹主管会计工作负责人：赵丽艳会计机构负责人：张海洋

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

财务报告使用者可参考往期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

哈尔滨恒通排水设备制造股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

哈尔滨恒通排水设备制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1999 年 12 月在黑龙江省哈尔滨市注册成立，注册地址：黑龙江省哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场 20 号楼秀月街 178 号 B 座 405 室；法定代表人：祝丹；统一社会信用代码为 91230199718441163Q。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	认缴出资比例（%）
------	--------	-----------

股东名称	认缴出资金额	认缴出资比例（%）
祝丹	5,480,100.00	68.5012
张绍娟	1,919,900.00	23.9988
赵丽艳	200,000.00	2.50
陈海明	200,000.00	2.50
贾东光	160,000.00	2.00
董学武	40,000.00	0.50
合计	8,000,000.00	100.00

本公司主要业务为地下建筑物污水排放设备及相关产品的研发、生产及销售；公司经营范围：一般项目：水资源专用机械设备制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；普通机械设备安装服务；专用设备修理；电机及其控制系统研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源循环利用服务技术咨询。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月18日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务

报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事地下建筑物污水排放设备及相关产品的研发、生产及销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

7、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，库存商品按订单进行生产，发出时按个别计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

8、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-48	5	4.75-1.98
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

10、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

12、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已

接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

本公司生产的产品主要为污水排放设备、隔油设备、船舶过滤装置及进排气模型。本公司销售产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司在产品已经发出并收到客户的验收单，商品的控制权转移时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30 天，不存在重大融资成分。

具体分为如下情况：

（1）污水排放设备、隔油设备的收入确认：按照合同内容分为两种情况，合同约定本公司负责安装调试的，本公司将产品发出到达客户指定地点，安装调试合格，取得客户确认的设备验收单作为收入确认时点；合同未约定本公司负责安装调试，产品发出到达客户指定地点经客户检验并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

（2）船用过滤装置及进排气模型收入确认：本公司将产品发送到客户指定地点，客户进行船舶进气滤清系统实验调试，调试合格后取得客户的验收单作为收入确认时点。

14、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

15、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务。

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

18、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本公司 2023 年度无应披露的会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

19、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、13、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁的分类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素

推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的5%计缴。（小微企业）

2、 税收优惠及批文

本公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，于 2020 年 8 月 7 日颁发了编号为 GR202023000351 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《企业所得税实施条例》第 93 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”本公司 2023 年满足小型微利企业标准。

根据《黑龙江省财政厅国家税务总局黑龙江省税务局关于实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》黑龙江省财政厅国家税务总局黑龙江省税务局公告 2022 年第 2 号，“2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对全省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户实行减征 50%资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加政策。” 本公司 2023 年满足小型微利企业标准。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日。

1、 货币资金

项目	本期期末	期初余额
库存现金	3,986.66	93.93
银行存款	68,529.79	24,375.22
其他货币资金	443.40	443.40
合计	72,959.85	24,912.55
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注：截至 2023 年 6 月 30 日，所有权受到限制的货币资金 443.40 元，为保证金账户余额。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	本期期末
1 年以内	8,078,757.13
1 至 2 年	812,927.06
2 至 3 年	155,775.00
3 至 4 年	179,525.00
4 至 5 年	308,428.60
5 年以上	3,730,820.60
小计	13,266,233.39
减：坏账准备	5,765,382.28
合计	7,500,851.11

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	本期期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,266,233.39	,	5,765,382.28	43.46	7,500,851.11
其中：					
账龄组合	13,266,233.39	100.00	5,765,382.28	43.46	7,500,851.11

类别	本期期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	13,266,233.39	——	5,765,382.28	——	7,500,851.11

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,433,891.02	100.00	5,765,382.28	39.94	8,668,508.74
其中：					
账龄组合	14,433,891.02	100.00	5,765,382.28	39.94	8,668,508.74
合计	14,433,891.02	——	5,765,382.28	——	8,668,508.74

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	本期期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,078,757.13	1,292,601.14	16.00
1 至 2 年	812,927.06	317,041.55	39.00
2 至 3 年	155,775.00	81003.00	52.00
3 至 4 年	179,525.00	109,510.25	61.00
4 至 5 年	308,428.60	234,405.74	76.00
5 年以上	3,730,820.60	3,730,820.60	100.00
合计	13,266,233.39	5,765,382.28	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,765,382.28					5,765,382.28
合计	5,765,382.28					5,765,382.28

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,190,221.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,105,922.20 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期期末		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	725,907.50	96.56	726,348.12	96.56
1 至 2 年	25,867.00	3.44	25,867.00	3.44
合计	751,774.50	—	752,215.12	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 677,285.85 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.09%。

4、其他应收款

项目	本期期末	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,565.19	88,140.24
合计	59,565.19	88,140.24

(1) 按账龄披露

账龄	本期期末
1 年以内	44,703.11
1 至 2 年	10,369.25
2 至 3 年	2,450.00
3 至 4 年	20,223.00
4 至 5 年	1,326.00
5 年以上	42,080.00

账龄	本期期末
小计	121,151.36
减：坏账准备	61,586.17
合计	59,565.19

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	本期期末余额	年初账面余额
保证金	5,000.00	5,000.00
备用金	85,113.02	48,046.50
其他往来款	31,038.34	96,679.91
小计	121,151.36	149,726.41
减：坏账准备	61,586.17	61,586.17
合计	59,565.19	88,140.24

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	61,586.17			61,586.17
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	61,586.17			61,586.17

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	61,586.17					61,586.17
合计	61,586.17					61,586.17

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备年末 余额
周传林	备用金	40,000.00	5 年以上	33%	40,000.00
贾东光	备用金	6,746.5	1-2 年； 3-4 年	6%	5,672.92
李和平	备用金	20,000.00	1 年以内	16%	
哈尔滨市力达建筑设备 安装有限公司	材料费	10,000.00	3-4 年	8%	4,900.00
王云宝	备用金	16,572.00	1 年以内	14%	
合计	—	93,318.50	—	77%	50,572.92

5、 存货

(1) 存货分类

项目	本期期末		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,240,925.44		5,240,925.44
在产品	104,164.59		104,164.59
库存商品	490,319.79		490,319.79
发出商品	221,585.48		221,585.48
合计	6,056,995.30		6,056,995.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,605,443.55		4,605,443.55
在产品	37,817.08		37,817.08
库存商品	303,853.98		303,853.98
周转材料	615.18		615.18
发出商品	417,237.65		417,237.65
合计	5,364,967.44		5,364,967.44

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	8,122,603.96	8,287,568.46
固定资产清理		
合计	8,122,603.96	8,287,568.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	9,751,778.91	1,264,357.08	1,001,731.86	391,479.75	73,494.53	12,482,842.13
2、本期增加金额						
购置						
3、本期减少金额						
4、期末余额	9,751,778.91	1,264,357.08	1,001,731.86	391,479.75	73,494.53	12,482,842.13
二、累计折旧						0.00
1、年初余额	2,135,033.15	770,382.79	917,996.02	302,011.56	69,850.15	4,195,273.67
2、本期增加金额	108,642.98	36,918.95		19,402.57		164,964.50
计提	108,642.98	36,918.95		19,402.57		164,964.50
3、本期减少金额						
4、期末余额	2,243,676.13	807,301.74	917,996.02	321,414.13	69,850.15	4,360,238.17
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	7,508,102.78	457,055.34	83,735.84	70,065.62	3,644.38	8,122,603.96
2、年初账面价值	7,616,745.76	493,974.29	83,735.84	89,468.19	3,644.38	8,287,568.46

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	本期期末账面价值
房屋及建筑物	2,707,528.67
合计	2,707,528.67

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	商标权	著作权	小计	
一、账面原值						
1、年初余额	4,200,000.00					4,200,000.00
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额	4,200,000.00					4,200,000.00
二、累计摊销						
1、年初余额	1,106,000.00					1,106,000.00
2、本期增加金额	42,000.00					42,000.00
计提	42,000.00					42,000.00
3、本期减少金额						
4、期末余额	1,148,000.00					1,148,000.00
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	商标权	著作权	小计	
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,052,000.00					3,052,000.00
2、年初账面价值	3,094,000.00					3,094,000.00

注：本年末无通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	3,052,000.00	436

8、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,826,968.45	874,045.27	5,826,968.45	874,045.27
资产减值准备	156,027.02	23,404.05	156,027.02	23,404.05
合计	5,982,995.47	897,449.32	5,982,995.47	897,449.32

9、其他非流动资产

项目	本期期末			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵账资产	718,214.00	156,027.02	562,186.98	718,214.00	156,027.02	562,186.98
合计	718,214.00	156,027.02	562,186.98	718,214.00	156,027.02	562,186.98

10、短期借款

项目	本期期末	年初余额
信用借款	160,000.00	500,000.00
合计	160,000.00	500,000.00

注：本期借款用途为日常生产经营周转。公司股东祝丹为共同借款人。

11、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
采购货款	1,158,016.64	1,057,491.52
合计	1,158,016.64	1,057,491.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨市东轻源铝材工贸有限公司	139,165.50	对方尚未结算
温州市中奥阀门厂	66,305.00	对方尚未结算
温州米勒流体设备科技有限公司	40,415.00	对方尚未结算
合计	245,885.50	——

12、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	172,819.39	447,376.88
合计	172,819.39	447,376.88

13、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期期末
一、短期薪酬	15,073.57	844,490.80	848,836.40	10,727.97
二、离职后福利-设定提存计划		130,087.24	130,087.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,073.57	974,578.04	978,923.64	10,727.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期期末
1、工资、奖金、津贴和补		691,457.72	691,457.72	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期期末
贴				
2、职工福利费		1,305.00	1,305.00	
3、社会保险费	12,675.92	75,530.26	79,929.05	12,675.92
其中：医疗保险费	12,144.80	70,031.40	74,472.76	12,144.80
工伤保险费	531.12	5,498.86	5,456.29	573.69
4、住房公积金		61,600.00	61,600.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,397.65	14,597.82	14,544.63	2,450.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	15,073.57	844,490.80	848,836.40	10,727.97

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期期末
1、基本养老保险		125,908.08	125,908.08	
2、失业保险费		4,179.16	4,179.16	
合计	0	130,087.24	130,087.24	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、 应交税费

项目	本期期末	年初余额
增值税	55,575.43	425,340.44
城市维护建设税	3951.88	15,780.10
教育费附加	2822.77	11,280.79
企业所得税	0	29,996.14
其他税费（房产税等）	55,471.22	56,040.27
合计	117,821.30	538,437.74

15、其他应付款

项目	本期期末	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,214,526.94	1,596,258.68
合计	1,214,526.94	1,596,258.68

(1) 按款项性质列示

项目	本期期末	年初余额
借款	1,196,860.35	1,555,900.35
质保金	3,645.00	3,645.00
其他往来款	14,021.59	36,713.33
合计	1,214,526.94	1,596,258.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

16、其他流动负债

项目	本期期末	年初余额
待转销项税额	22,466.63	58,159.00
合计	22,466.63	58,159.00

17、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期期末	形成原因
厂房建设成本补贴	1,569,881.03		21,154.62	1,548,726.41	政府补助
合计	1,569,881.03		21,154.62	1,548,726.41	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期期末	与资产/收益相关
厂房建设成本补贴	1,569,881.03			21,154.62	1,548,726.41	资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期期末	与资产/收益相关
合计	1,569,881.03			21,154.62	1,548,726.41	——

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					本期期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期期末
股本溢价	335,798.32			335,798.32
合计	335,798.32			335,798.32

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期期末
法定盈余公积	1,362,177.09			1,362,177.09
合计	1,362,177.09			1,362,177.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

21、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年年末未分配利润	12,259,295.02	11,305,544.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,259,295.02	11,305,544.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	735,466.44	1,059,723.03
减：提取法定盈余公积		105,972.30

项目	本期	上年
年末未分配利润	12,994,761.46	12,259,295.02

22、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,406,548.76	4,356,663.95	7,156,017.71	3,432,739.31
其他业务	326,534.65	16,272.48	264,373.81	1,050.05
合计	6,733,083.41	4,372,936.43	7,420,391.52	3,433,789.36

本年合同产生的收入情况

(1) 按商品类型

商品类型	营业收入
● 船用过滤装置及主锅炉进气装置等	4,963,769.92
污水提升、隔油强排设备	1,442,778.84
其他（房屋租赁、零星维修）	326,534.65
合计	6,733,083.41

(2) 按经营地区

按经营地区分类	营业收入
东北区	6,102,657.16
其他地区	630,426.25
合计	6,733,083.41

注：公司主要客户集中在东北地区，其他地区业务多为偶发性业务且分布零散，故未予细化列示。

23、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,254.42	5,620.2
教育费附加	6,610.30	4,033.42
房产税	27,243.96	32,195.18
土地使用税	10,687.20	23,306.5

项目	本期发生额	上期发生额
其他税费	2,235.11	774.75
合计	54,728.55	65,930.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,137.73	159,760.35
广告宣传费	28,301.89	2,985.02
会议及差旅费	56,588.66	17,473.68
业务招待费	2,860.10	3,369.00
售后维修费	8,112.16	1,879.62
其他	12,948.88	11,204.79
合计	266,949.42	196,672.46

25、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,121.46	569,282.64
中介机构费	218,995.51	153,386.69
技术服务费	0.00	
折旧与摊销费	61,043.52	154,508.67
差旅费	21,676.59	788.36
办公费	19,600.55	1,002.21
修理费	57,778.61	38,227.1
业务招待费	42,687.91	4,645.65
其他	47,447.66	36,983.11
合计	894,351.81	958,824.43

26、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	65,724.00	8,829.12
人工费	106,338.11	60,527.46
委托外部研究开发费、设备实验费用	194,174.76	50,000.00
其他费用	0.00	12,620.28
合计	366,236.87	131,976.86

27、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,476.08	
减：利息收入	1,080.12	1,548.98
其他	11,255.49	2,683.70
合计	11,651.45	1,134.72

28、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
厂房建设成本补贴	21,154.62	17628.85	21,154.62
企业专利奖励补助资金		6,000.00	
其他科技类补助资金		200,000.00	,
稳岗补贴		4,236.48	,
合计	21,154.62	252,545.72	21,154.62

注：详见六、39 政府补助。

29、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		22,263.70	
其他	0.99		0.99
合计	0.99	22,263.70	0.99

30、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款、罚金、滞纳金支出	69.94	35,453.28	69.94
合计	69.94	35,453.28	69.94

31、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,848.11	39,489.96
递延所得税费用		
合计	51,848.11	39,489.96

32、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	300,000.00	300,000.00
收到政府补助款		
稳岗补贴		14,752.74
存款利息收入	1,080.12	1,548.98
收到其他款项	16,186.00	295,108.46
合计	317,266.12	611,410.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用中不含职工薪酬费用等付现支出		
支付其他往来款	743,649.01	393,105.53
合计	743,649.01	393,105.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到控股股东暂借款	360,000.00	
合计	360,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还控股股东暂借款	720,000.00	150,000.00
合计	720,000.00	150,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	735,466.44	2,637,408.73
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,964.50	269,204.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	42,000.00	42,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		-1,109.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,651.45	1,134.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-692,027.86	1,137,045.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,196,673.30	-4,300,381.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-707,276.95	120,105.11

补充资料	本期金额	上期金额
其他		48,851.76
经营活动产生的现金流量净额	751,450.88	-45,741.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,516.45	1,031,342.50
减：现金的期初余额	24,469.15	1,233,608.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	48,047.30	-202,266.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	72,516.45	1,031,342.50
其中：库存现金	3,986.66	4,981.23
可随时用于支付的银行存款	68,529.79	1,026,361.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	72,516.45	1,031,342.50

34、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	443.40	保证金账户
合计	443.40	

七、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

祝丹持有本公司 68.501%的股份，担任公司法定代表人、董事长、总经理职务，为本公司控股股东；张绍娟持有本公司 23.999%的股份，祝丹与张绍娟为夫妻关系，两人为本公司的实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈海明	股东、董事、副总经理
贾东光	股东、董事、副总经理
赵丽艳	股东、董事、财务负责人、董事会秘书
董学武	股东
孙洪涛	监事会主席
孟丽娟	监事
王云宝	监事

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
祝丹	360,000.00	2023.01		无到期日、无利息
拆出：				
祝丹	620,000.00	2023.04		
祝丹	100,000.00	2023.06		

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	174,000.00	148,000.00,

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
祝丹	1,196,860.35	1,555,900.35
合计	1,196,860.35	1,555,900.35

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

租赁

本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	285,714.30
合计	—	285,714.30

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
其他营业外收入和支出	-68.95	
小计	-68.95	
减：所得税影响额		
合计	-68.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.29	0.09	0.09

公司负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-68.95
非经常性损益合计	-68.95
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-68.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用